

令和7年度 下水道特別会計予算及び説明書

豊後大野市

第24号議案

令和7年度 豊後大野市下水道特別会計予算

(総 則)

第1条 令和7年度豊後大野市下水道特別会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 排	水	戸	数	1,631 戸
(2) 年	間	総	処 理 水 量	432,322 m3
(3) 1	日	平	均 処 理 水 量	1,184 m3
(4) 主	な	建	設 改 良 事 業	
	イ	公	共 下 水 道 事 業	6,315 千円
	ロ	農	業 集 落 排 水 事 業	13,350 千円

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

収 入				
第1款	下	水	道 事 業 収 益	300,765 千円
第1項	営	業	収 益	77,147 千円
第2項	営	業	外 収 益	223,603 千円
第3項	特	別	利 益	15 千円
支 出				
第1款	下	水	道 事 業 費 用	264,158 千円
第1項	営	業	費 用	255,043 千円
第2項	営	業	外 費 用	6,694 千円
第3項	特	別	損 失	421 千円
第4項	予	備	費	2,000 千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額89,888千円は、当年度分消費税及び地方消費税資本的収支調整額1,636千円、当年度分損益勘定留保資金51,422千円及び建設改良積立金36,830千円で補てんするものとする。)

		収	入	
第1款	資本的収入			19,665 千円
第1項	出資金			18,000 千円
第2項	負担金等			1,665 千円
		支	出	
第1款	資本的支出			109,553 千円
第1項	建設改良費			19,665 千円
第2項	企業債償還金			87,888 千円
第3項	予備費			2,000 千円

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限度額
農業集落排水施設維持管理委託料	令和8年度	43,000 千円

(一時借入金)

第6条 一時借入金の限度額は、100,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第7条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- (1) 営 業 費 用
- (2) 営 業 外 費 用

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第7条 次に掲げる経費については、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

(1) 職 員 給 与 費 26,966 千円

(他会計からの補助金)

第8条 下水道事業に助成するため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額は、150,979千円である。

令和7年2月21日 提出

豊後大野市長 川 野 文 敏

令和7年度 豊後大野市下水道特別会計予算実施計画

収益的収入

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1.下水道事業収益			300,765	
	1.営 業 収 益		77,147	
		1.下水道使用料	76,793	公共下水道使用料・農業集落排水使用料
		2.その他営業収益	354	指定工事店登録手数料、督促手数料等
	2.営 業 外 収 益		223,603	
		1.補助金	150,979	一般会計補助金
		2.長期前受金戻入益	69,132	長期前受金戻入益
		3.消費税及び地方消費税還付金	3,490	
		4.雑収益	2	不用品売却収益ほか
	3.特 別 利 益		15	
		1.固定資産売却益	1	
		2.過年度損益修正益	14	

収 益 の 支 出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1.下水道事業費用			264,158	
	1.営 業 費 用		255,043	
		1.管渠費	12,334	管渠設備維持管理費用
		2.処理場費	90,340	処理場維持管理費用
		3.総係費	31,806	業務活動全般費用
		4.減価償却費	119,663	償却資産減価償却費
		5.資産減耗費	900	固定資産除却費
	2.営 業 外 費 用		6,694	
		1.支払利息及び企業債取扱諸費	6,693	企業債利子
		2.雑支出	1	
	3.特 別 損 失		421	
		1.固定資産売却損	1	
		2.過年度損益修正損	420	
	4.予 備 費		2,000	
		1.予備費	2,000	予定外支出充当費用

資本的収入

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1.資本的収入			19,665	
	1.出 資 金		18,000	
		1.他会計出資金	18,000	一般会計出資金
	2.負 担 金 等		1,665	
		1.負担金等	1,665	公共下水道分担金・農業集落排水加入金

資本的支出

(単位:千円)

款	項	目	予 定 額	備 考
1.資本的支出			109,553	
	1.建設改良費		19,665	
		1.施設拡張改良費	19,665	公共枡設置工事・処理場、管路更新費用等
	2.企業債償還金		87,888	
		1.企業債償還金	87,888	企業債償還元金
	3.予 備 費		2,000	
		1.予備費	2,000	予定外支出充当費用

令和7年度 豊後大野市下水道特別会計予算明細書

収益的収入

(1款) 下水道事業収益

(1項) 営業収益

(単位:千円)

目	予 定 額	節		説 明
		区 分	金 額	
1. 下 水 道 使 用 料	76,793	1. 下 水 道 使 用 料	76,793	公共下水道使用料 20,907 農業集落排水使用料 55,886
2. そ の 他 営 業 収 益	354	1. 手 数 料	354	督促手数料 50 責任技術者登録手数料 64 指定工事店登録手数料 240

(1款) 下水道事業収益

(2項) 営業外収益

(単位:千円)

目	予 定 額	節		説 明
		区 分	金 額	
1. 補 助 金	150,979	2. 他 会 計 補 助 金	150,979	一般会計補助金 150,979
2. 長期前受金戻入益	69,132	1. 長期前受金戻入益	69,132	長期前受金戻入益 69,132
3. 消 費 税 及 び 地方消費税還付金	3,490	1. 消 費 税 及 び 地方消費税還付金	3,490	消費税及び地方消費税還付金 3,490
4. 雑 収 益	2	1. 不 用 品 売 却 収 益	1	不用品売却収益 1
		2. そ の 他 雑 収 益	1	その他雑収益 1

(1款) 下水道事業収益

(3項) 特別利益

(単位:千円)

目	予 定 額	節		説 明
		区 分	金 額	
1. 固 定 資 産 売 却 益	1	1. 固 定 資 産 売 却 益	1	固定資産売却益 1
2. 過年度損益修正益	14	1. 過年度損益修正益	14	過年度損益修正益 14

収 益 的 支 出

(1款) 下水道事業費用

(1項) 営 業 費 用

(単位:千円)

目	予 定 額	節		説 明
		区 分	金 額	
1. 管 渠 費	12,334	14. 光 熱 水 費	102	マンホールポンプ電灯代 102
		16. 通 信 運 搬 費	36	電話料 36
		18. 委 託 料	7,726	マンホールポンプ保守点検業務委託料 2,063
				下水道施設清掃業務委託料 2,984
				情報配信サービス業務委託料 431
				不明水調査委託料 2,248
		20. 賃 借 料	44	マンホールポンプ用地借上料 44
		21. 修 繕 費	3,000	マンホールポンプ等修繕費 3,000
		24. 動 力 費	1,418	マンホールポンプ電気料 1,418
2. 処 理 場 費	90,340	35. 保 険 料	8	火災等保険料 8
		12. 備 消 品 費	1,893	TNP計分析用試薬及びスパン液等 1,893
		14. 光 熱 水 費	368	処理場水道代等 368
		16. 通 信 運 搬 費	167	電話料 167
		18. 委 託 料	50,326	自家用電気工作物保安業務委託料 632
				汚濁計測器保守点検委託料 4,791
				日常管理業務委託料 545
				窒素・リン計自動測定装置試薬廃液処理委託料 124
				汚泥収集運搬・処分業務委託料 2,585
				処理場保守点検業務委託料 38,969
				河川水質検査委託料 2,680
		19. 手 数 料	113	浄化槽法定点検手数料 113
		20. 賃 借 料	638	処理場用地借上料 638
		21. 修 繕 費	8,000	処理場修繕費 8,000
		24. 動 力 費	17,440	処理場電気料 17,440

(1款) 下水道事業費用

(1項) 営業費用

(単位:千円)

目	予 定 額	節		説 明
		区 分	金 額	
		25. 薬 品 費	1,056	放流水消毒塩素剤 1,056
		34. 負 担 金	10,223	船団事業負担金 10,223
		35. 保 険 料	116	火災等保険料 116
3. 総 係 費	31,806	1. 給 料	10,994	職員給料 10,994
		2. 手 当 等	9,725	職員諸手当
				扶養手当 996
				住居手当 0
				通勤手当 144
				管理職手当 263
				管理職特別勤務手当 9
				時間外勤務手当 1,050
				期末手当 2,064
				勤勉手当 1,714
				児童手当 880
				退職手当組合負担金 2,605
		3. 賞与引当金繰入額	1,272	賞与引当金繰入額 1,272
		4. 報 酬	42	運営協議会委員報酬 42
		5. 法 定 福 利 費	3,864	職員共済組合・公務員災害補償基金負担金 3,864
		6. 法 定 福 利 費 引 当 金 繰 入 額	264	法定福利費翌年度引当額 264
		7. 旅 費	135	普通旅費 125
				費用弁償 10
		12. 備 消 品 費	86	事務用品・追録代等 86
		13. 燃 料 費	84	自動車燃料等 84

(1款) 下水道事業費用

(2項) 営業外費用

(単位:千円)

目	予 定 額	節		説 明
		区 分	金 額	
		15. 印 刷 製 本 費	522	納入通知書、検針票等 522
		16. 通 信 運 搬 費	1,933	郵便料 1,933
		18. 委 託 料	2,017	出納取扱金融機関出納事務委託料 6
				総合収納システム委託料 1,754
				計画策定業務委託料 0
				システム保守業務委託料 238
				検針委託料 19
		19. 手 数 料	609	口座振替手数料等 474
				量水器取付手数料 10
				消費税申告相談手数料 83
				振込手数料 42
		20. 賃 借 料	5	研修時駐車料 5
		31. 研 修 費	61	事務・技術研修会講習会諸費 61
		34. 負 担 金	66	下水道協会負担金 66
		37. 貸倒引当金繰入額	127	未収下水道使用料引当金 127
4. 減 価 償 却 費	119,663	50. 減 価 償 却 費	119,663	有形固定資産減価償却費 119,663
5. 資 産 減 耗 費	900	51. 固 定 資 産 除 却 費	900	固定資産除却費 900
1. 支 払 利 息 及 び 企業債取扱諸費	6,693	54. 企 業 債 利 息	6,692	企業債償還利息 6,692
		55. 借 入 金 利 息	1	一時借入金利息 1
2. 雑 支 出	1	58. そ の 他 雑 支 出	1	その他雑支出 1

(1款) 下水道事業費用 (3項) 特別損失 (単位:千円)

目	予 定 額	節		説 明
		区 分	金 額	
1. 固 定 資 産 売 却 損	1	59. 固 定 資 産 売 却 損	1	固定資産売却損 1
2. 過年度損益修正損	420	61. 過年度損益修正損	420	過年度損益修正損 420

(1款) 下水道事業費用 (4項) 予 備 費 (単位:千円)

目	予 定 額	節		説 明
		区 分	金 額	
1. 予 備 費	2,000	90. 予 備 費	2,000	予備費 2,000

資本の収入

(1款) 資本の収入

(1項) 出 資 金

(単位:千円)

目	予 定 額	節		説 明
		区 分	金 額	
1. 他 会 計 出 資 金	18,000	1. 一 般 会 計 出 資 金	18,000	一般会計出資金 18,000

(1款) 資本の収入

(2項) 負担金等

(単位:千円)

目	予 定 額	節		説 明
		区 分	金 額	
1. 負 担 金 等	1,665	1. 受 益 者 分 担 金	315	公共下水道分担金 315
		2. 加 入 金	1,350	農業集落排水加入金 1,350

資本の支出

(1款) 資本の支出

(1項) 建設改良費

(単位:千円)

目	予 定 額	節		説 明
		区 分	金 額	
1. 施 設 拡 張 改 良 費	19,665	26. 請 負 工 事 費	19,665	公共枿設置工事費 6,000
				処理場・管路更新工事 13,665

(1款) 資本の支出

(2項) 企業債償還金

(単位:千円)

目	予 定 額	節		説 明
		区 分	金 額	
1. 企 業 債 償 還 金	87,888	73. 企 業 債 償 還 金	87,888	公共下水道 22,580
				農業集落排水 65,308

(1款) 資本の支出

(3項) 予 備 費

(単位:千円)

目	予 定 額	節		説 明
		区 分	金 額	
1. 予 備 費	2,000	90. 予 備 費	2,000	予備費 2,000

令和7年度 豊後大野市下水道特別会計
 予定キャッシュ・フロー計算書(間接法)
 (令和7年4月1日 から 令和8年3月31日 まで)

(単位:円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	36,988,983
減価償却費	119,658,601
固定資産除却費	900,000
引当金の増減額	△ 186,115
貸倒引当金増減額	△ 854,050
長期前受金戻入額	△ 69,137,134
支払利息及び企業債取扱諸費	6,691,795
固定資産除却損	0
未収金の増減額	△ 2,933,285
未払金の増減額	△ 24,210,544
前払金の増減額	0
小計	66,918,251
利息の支払額	△ 6,691,795
業務活動によるキャッシュ・フロー	60,226,456
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産の取得による支出	△ 17,877,275
下水道分担金等による収入	1,513,637
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 16,363,638
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債の発行による収入	0
企業債の償還による支出	△ 87,887,283
他会計からの出資による収入	18,000,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 69,887,283
資金増加額	△ 26,024,465
資金期首残高	76,341,302
資金期末残高	50,316,837

給 与 費 明 細 書

1. 特別職

(単位:千円)

区 分		職 員 数 (人)	給 与 費				法 定 福利費	合 計	備 考
			報 酬	給 料	手当等	計			
本 年 度	長 等								
	その他の特別職	9	42			42		42	
	計	9	42			42		42	
前 年 度	長 等								
	その他の特別職	9	42			42		42	
	計	9	42			42		42	
比 較	長 等								
	その他の特別職								
	計								

2. 一般職

(1) 総 括

(単位:千円)

区 分		職 員 数 (人)	給 与 費				法 定 福利費	合 計	備 考
			報 酬	給 料	手当等	計			
本 年 度	損益勘定支弁職員	2		10,994	11,701	22,695	4,271	26,966	管理職半年分含
	資本勘定支弁職員								
	計	2		10,994	11,701	22,695	4,271	26,966	
前 年 度	損益勘定支弁職員	2		12,333	11,096	23,429	4,153	27,582	
	資本勘定支弁職員								
	計	2		12,333	11,096	23,429	4,153	27,582	
比 較	損益勘定支弁職員			△ 1,339	605	△ 734	118	△ 616	
	資本勘定支弁職員								
	計			△ 1,339	605	△ 734	118	△ 616	

※職員手当には、賞与引当金繰入額を含む。法定福利費には法定福利費引当金繰入額を含む。

(手当等の内訳)

(単位:千円)

区 分	扶養手当	住居手当	通勤手当	管理職手当	管理職 特勤手当	時間外休日 勤務手当	特殊勤務 手当	期末手当	勤勉手当	児童手当	退職手当 組合負担金
本 年 度	996		144	263	9	1,050		3,170	2,584	880	2,605
前 年 度	258	648	72	260	9	800		3,334	2,841	360	2,514
比 較	738	△ 648	72	3		250		△ 164	△ 257	520	91

(2) 給料及び手当等の増減額の明細

(単位:千円)

区 分	増 減 額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考
給 料	△ 1,339	給与改定に伴う増減分			
		昇給に伴う増加分			
		その他の増減分	△ 1,339	人員配置に伴う減	
手当等	605	制度改正に伴う増減分			
		その他の増減分	605	人員配置に伴う増	

(3) 給料及び手当等の状況

ア. 職員一人当たり給与

(単位:円)

区 分		一般行政職 (一般会計)	一般行政職 (下水道事業)
令和7年4月1日現在	平均給料月額	351,725	349,650
	平均給与月額	376,721	397,150
	平均年齢(歳)	44.4	56.0
令和6年4月1日現在	平均給料月額	349,054	406,200
	平均給与月額	374,443	440,200
	平均年齢(歳)	44.9	54.0

イ. 初任給

(単位:円)

区 分	一般行政職 (一般会計)	一般行政職 (下水道事業)	備 考
高 校 卒	195,200	195,200	
短 大 卒	211,400	211,400	
大 学 卒	226,400	226,400	

ウ. 級別職員数

(単位:人,%)

区 分		1級	2級	3級	4級	5級	6級	7級	計	備 考
級 別 の 基 準 となる 職務		主事、技師	副主任	主任	副 主 幹	課長補佐 係 長 幹 主	課 長 課長補佐	統括理事 課 長		
令和7年4月1日現在	職員数				1	1			2	
	構成比				50.0	50.0			100.0	
令和6年4月1日現在	職員数						2		2	
	構成比						100.0		100.0	

エ. 昇給

区 分		本 年 度		前 年 度	
		一般行政職 (下水道事業)	合 計	一般行政職 (下水道事業)	合 計
職 員 数 (A) (人)		2	2	2	2
昇給に係る職員数 (B) (人)		1	1	2	2
号級数別内訳	2号給 (人)				
	4号給 (人)	1	1	2	2
	6号給 (人)				
	8号給 (人)				
比 率 B/A (%)		50.0	50.0	100.0	100.0

オ. 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支給率計 (月分)	職務上の段階・職務の 級等による加算措置	備 考
	6月(月分)	12月(月分)			
本年度	2.300	2.300	4.60	有 (15%以内)	
前年度	2.250	2.250	4.50	有 (15%以内)	
一般会計	2.300	2.300	4.60	有 (15%以内)	

カ. 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最高限度額 (月分)	そ の 他 の 加 算 措 置 等	備 考
支給率等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	早期退職者制度(2～45%)	
一般会計	24.586875	33.27075	47.709	47.709	早期退職者制度(2～45%)	

キ. 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	一般行政職 (下水道事業)
給料総額に対する比率 (%)	0.25	-
支給対象職員の比率 (%)	21.55	-
特殊勤務手当の名称		

ク. その他の手当

区 分	一般会計との異同	差異の内容
扶養手当	同	
住居手当	同	
通勤手当	同	

令和6年度 豊後大野市公共下水道特別会計予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

資 産 の 部

(単位:円、税抜)

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土地		33,805,382
ロ 建物	122,828,866	
減価償却累計額	<u>△ 8,435,570</u>	114,393,296
ハ 構築物	2,680,555,318	
減価償却累計額	<u>△ 221,071,269</u>	2,459,484,049
ニ 機械及び装置	159,964,951	
減価償却累計額	<u>△ 61,505,703</u>	98,459,248
ホ 車両運搬具	0	
減価償却累計額	<u>0</u>	0
ヘ 工具、器具及び備品	0	
減価償却累計額	<u>0</u>	0
有形固定資産合計		2,706,141,975

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 電話加入権	<u>792,000</u>	
無形固定資産合計		792,000

(3) 投資その他資産

イ 基 金	<u>0</u>	
投資その他資産合計		<u>0</u>

固 定 資 産 合 計 2,706,933,975

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金

76,341,302

(2) 未 収 金

44,959,819

貸倒引当金

45,590

45,005,409

(3) その他流動資産

0

流 動 資 産 合 計

121,346,711

資 産 合 計

2,828,280,686

負債の部

3 固定負債

(1) 企業債	483,803,048	
(2) 他会計借入金	0	
(3) 引当金	0	
(4) その他固定負債	0	

固定負債合計

483,803,048

4 流動負債

(1) 一時借入金	0	
(2) 企業債	87,872,684	
(3) 他会計借入金	0	
(4) リース債務	0	
(5) 未払金	59,152,971	
(6) 前受金	0	
(7) 前受収益	0	
(8) 引当金		

イ 賞与引当金

1,464,460

ロ 法定福利費引当金

298,520

引当金合計

1,762,980

(9) その他流動負債

0

流動負債合計

148,788,635

5 繰延収益

(1) 長期前受金	1,682,111,023	
(2) 長期前受金収益化累計額	△ 169,345,263	

繰延収益合計

1,512,765,760

負債合計

2,145,357,443

資 本 の 部

6 資 本 金			
(1) 資 本 金		<u>580,758,172</u>	
資 本 金 合 計			580,758,172
7 剰 余 金			
(1) 資 本 剰 余 金			
イ 国庫補助金	8,780,336		
ロ 県補助金	3,426,000		
ハ 他会計負担金			
ニ 受贈財産評価額	2,131,317		
ホ 工事負担金	10,219,823		
ヘ その他資本剰余金	0		
	<u>0</u>		
資本剰余金合計		24,557,476	
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 減 債 積 立 金	2,289,755		
ロ 建設改良積立金	14,622,499		
ハ 当年度未処分利益剰余金	<u>60,695,341</u>		
利益剰余金合計		<u>77,607,595</u>	
剰 余 金 合 計			<u>102,165,071</u>
資 本 合 計			<u>682,923,243</u>
負債・資本合計			<u>2,828,280,686</u>

令和6年度 豊後大野市公共下水道特別会計予定損益計算書
(令和6年4月1日 から 令和7年3月31日 まで)

(単位:円、税抜)

1. 営 業 収 益

(1) 下 水 道 使 用 料	73,655,456	
(2) 他 会 計 負 担 金	0	
(3) 受 託 工 事 収 益	0	
(4) その他営業収益	<u>354,000</u>	74,009,456

2. 営 業 費 用

(1) 管 渠 費	10,782,285	
(2) 処 理 場 費	77,005,040	
(4) 総 係 費	46,658,294	
(5) 減 価 償 却 費	118,987,729	
(6) 資 産 減 耗 費	<u>578,303</u>	<u>254,011,651</u>

営 業 損 失		180,002,195
---------	--	-------------

3. 営 業 外 収 益

(1) 受取利息及び配当金	0	
(2) 国県補助金	10,800,000	
(3) 他 会 計 補 助 金	146,211,905	
(4) 長期前受金戻入益	69,573,725	
(5) 雑 収 益	<u>0</u>	226,585,630

4. 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	7,698,000		
(2) 雑支出	<u>0</u>	<u>7,698,000</u>	<u>218,887,630</u>

経常利益 38,885,435

5. 特別利益

(1) 固定資産売却益	0		
(2) 過年度損益修正益	56,253		
(3) その他特別利益	<u>0</u>	56,253	

6. 特別損失

(1) 固定資産売却損	0		
(2) 過年度損益修正損	418,182		
(3) その他特別損失	<u>6,711,000</u>	<u>7,129,182</u>	<u>7,072,929</u>

当年度純利益 31,812,506

前年度繰越利益剰余金 0

当年度末処分剰余金 31,812,506

令和7年度 豊後大野市下水道特別会計予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

資 産 の 部

(単位:円、税抜)

1 固 定 資 産

(1) 有 形 固 定 資 産

イ 土地

33,805,382

ロ 建物

122,828,866

減価償却累計額

△ 12,853,179

109,975,687

ハ 構築物

2,686,009,864

減価償却累計額

△ 313,956,683

2,372,053,181

ニ 機械及び装置

171,487,680

減価償却累計額

△ 83,861,281

87,626,399

ホ 車両運搬具

0

減価償却累計額

0

0

ヘ 工具、器具及び備品

0

減価償却累計額

0

0

有形固定資産合計

2,603,460,649

(2) 無 形 固 定 資 産

イ 電話加入権

792,000

無形固定資産合計

792,000

(3) 投資その他資産

イ 基 金

0

投資その他資産合計

0

固 定 資 産 合 計

2,604,252,649

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金

50,316,837

(2) 未 収 金

47,893,104

貸倒引当金

899,640

48,792,744

(3) その他流動資産

0

流 動 資 産 合 計

99,109,581

資 産 合 計

2,703,362,230

負債の部

3 固定負債			
(1) 企業債		395,898,523	
(2) 他会計借入金		0	
(3) 引当金		0	
(4) その他固定負債		0	
固定負債合計			395,898,523
4 流動負債			
(1) 一時借入金		0	
(2) 企業債		87,889,926	
(3) 他会計借入金		0	
(4) リース債務		0	
(5) 未払金		34,942,427	
(6) 前受金		0	
(7) 前受収益		0	
(8) 引当金			
イ 賞与引当金	1,306,204		
ロ 法定福利費引当金	270,661		
引当金合計		1,576,865	
(9) その他流動負債		0	
流動負債合計			124,409,218
5 繰延収益			
(1) 長期前受金		1,683,624,660	
(2) 長期前受金収益化累計額		△ 238,482,397	
繰延収益合計			1,445,142,263
負債合計			1,965,450,004

資 本 の 部

6 資 本 金

(1) 資 本 金

資 本 金 合 計

598,758,172

598,758,172

7 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金

イ 国庫補助金

8,780,336

ロ 県費補助金

3,426,000

ハ 他会計負担金

2,131,317

ニ 受贈財産評価額

10,219,823

ホ 工事負担金

0

ヘ その他資本剰余金

0

資 本 剰 余 金 合 計

24,557,476

(2) 利 益 剰 余 金

イ 減 債 積 立 金

5,324,523

ロ 建設改良積立金

35,453,618

ハ 当年度未処分剰余金

73,818,437

利 益 剰 余 金 合 計

114,596,578

剰 余 金 合 計

139,154,054

資 本 合 計

737,912,226

負 債 ・ 資 本 合 計

2,703,362,230

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表を作成している。

(1) 固定資産の減価償却方法

①有形固定資産

減価償却の方法	定額法による	
主な耐用年数	建物	15年～50年
	構築物	10年～50年
	機械及び装置	10年～20年

(2) 引当金の計上方法

①賞与引当金

職員の期末・勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4ヶ月分）を計上している。

②法定福利引当金

職員の期末・勤勉手当に係る法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4ヶ月分）を計上している。

③貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

(3) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっている。

2. 予定貸借対照表等関連

(1) 企業債の償還に係る他会計の負担

予定貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は483,789千円である。

3. セグメント情報に関する注記

(1) 報告セグメントの概要

豊後大野市下水道特別会計は、公共下水道事業と農業集落排水事業を運営しており各事業で運営方針を決定していることから、この二つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに関する事業の内容は、以下の区域において下水を排除し、又は処理する業務である。

事業区分	区 域
公共下水道事業	下水道法第4条第1項の規定により定められた事業計画に定める区分
農業集落排水事業	豊後大野市農業集落排水施設条例第2条に定める区域

(2) 報告セグメントごとの営業収益等

令和7年度（令和7年4月1日から令和8年3月31日まで）

（単位：千円）

	公共下水道	農業集落排水	合 計
営業収益	21,221	55,926	77,147
営業費用	75,940	179,103	255,043
営業損益	△ 54,719	△ 123,177	△ 177,896
経常損益	8,378	28,998	37,376
セグメント資産	980,734	1,722,628	2,703,362
セグメント負債	611,849	1,353,601	1,965,450
その他の項目			
他会計繰入金	50,054	118,925	168,979
減価償却費	35,663	84,000	119,663
支払利息	6,693	5,030	11,723
特別利益	4	11	15
特別損失	192	209	401
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	△ 30,220	△ 72,461	△ 102,681